

### Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

## BŘEZOVÁ

IČ: 00233153

za rok 2016

Přezkoumání hospodaření obce Březová za rok 2016 bylo zahájeno dne 09.01.2017 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo dne:

▪ 31.05.2017

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

#### Přezkoumávané období:

01.01.2016 - 31.12.2016

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Březová  
Březová 23  
267 51 Zdice

#### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Markéta Vejražková**  
**Bc. Anežka Vejražková**

#### Zástupci obce:

**Martina Nedvědová** - starostka

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 25.7.2016, pod č.j. 103459/2016/KUSK.

**Předmětem přezkoumání** jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání:  
31.05.2017.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- platný pro rok 2016

### **Návrh rozpočtu**

- vyvěšen v době od 30.11.2015 do 21.12.2015

### **Schválený rozpočet**

- schválen zastupitelstvem obce dne 21.12.2015 jako vyrovnaný, závazné ukazatele - paragrafy

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- dopisem ze dne 21.12.2015

### **Rozpočtová opatření**

- č. 1 - č. 10 schválené průběžně starostkou a místostarostkou v rámci udělené kompetence

### **Závěrečný účet**

- za rok 2015 schválen zastupitelstvem obce dne 28.6.2016 s vyjádřením „ bez výhrad“ návrh vyvěšen v době od 10.6.2016 do 27.6.2016

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 31.12.2016 ( ze dne 25.1.2017)

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.12.2016 ( ze dne 25.1.2017)

### **Rozvaha**

- k 31.12.2016 ( ze dne 25.1.2017)

### **Příloha rozvahy**

- k 31. 12.2016 ( ze dne 25.1.2017)

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2016

### **Hlavní kniha**

- za měsíc prosinec 2016 - dle potřeby

### **Kniha došlých faktur**

- k 31.12.2016

### **Kniha odeslaných faktur**

- k 31.12.2016

### **Faktura**

- došlá č. 66 z 30.5.2016 - č. 72 z 8.6.2016, č. 133 z 1.12.2016 - č. 138 z 23.12.2016
- vydaná č. 18 z 9.5.2016, č. 20 z 16.5.2016, č. 37 z 4.11.2016, č. 38 z 1.12.2016

### **Bankovní výpis**

- č. 25 z 15.6.2016 - č. 29 z 30.6.2016, č. 54 z 4.12.2016 - č. 58 z 31.12.2016 k účtu č. 364264349/0800 vedeném u České spořitelny a.s.,
- č. 14 z 30.6.2016, č. 28 z 30.12.2016 k účtu č. 94-3519131/0710 vedeném u České národní banky

### **Účetní doklad**

- č. 16-801-00256 z 1.6.2016 - č. 16-801-00300 z 30.6.2016, č. 16-801-00520 z 2.12.2016 - č. 16-801-00566 z 31.12.2016 k běžnému účtu,
- č. 16-802-00014 z 30.6.2016, č. 16-802-00028 z 30.12.2016 k účtu ČNB

### **Pokladní kniha (deník)**

- za měsíc červen a prosinec 2016 - dle potřeby

### **Pokladní doklad**

- č. 187 z 1.6.2016 - č. 204 z 29.6.2016, č. 300 z 2.12.2016 - č. 327 z 30.12.2016

### **Evidence majetku**

- vedena v elektronické podobě v modulu Keo

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- složka inventarizace majetku a závazků k 31.12.2016 - Plán inventur ze dne 12.12.2016, proškolení inventarizační komise ze dne 30.12.2016, inventurní soupisy k 31.12.2016, výpis z listů vlastnictví k 31.12.2016 - dle potřeby, Inventarizační zpráva ze dne 24.1.2017

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- neuvolněná starostka a neuvolněná místostarostka dle mzdových listů za rok 2016

### **Účetnictví ostatní**

- protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2015 ze dne 28.6.2016, protokol o schválení účetní závěrky příspěvkové organizace Mateřská škola Březová za rok 2015 ze dne 28.6.2016

### **Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)**

- Kupní smlouva ze dne 23.9.2016, obec prodává pozemek parcelní č. 498/43 o výměře 865 m<sup>2</sup> v katastrálním území Březová u Hořovic, kupní cena 562 250,00 Kč, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 25.4.2016.

### **Smlouvy o výpůjčce**

- ze dne 25.10.2016, obec jako půjčitel půjčuje vypůjčitelům - Dům dětí a mládeže Beroun a Mateřská škola Březová část budovy čp. 51 - objekt občanské vybavenosti, který je na pozemku parcelní číslo 51 a část pozemku parcelní č. 190/3, k provozování dětského oddílu Šikulové a kurzů keramiky, pletení z pedigu, výpůjčka schválena zastupitelstvem obce dne 24.10.2016

### **Smlouvy nájemní**

- ze dne 31.12.2016, obec pronajímá dům čp. 53 s prostory sloužící k podnikání, který se nachází na pozemku parcelní č. 54 v katastrálním území Březová u Hořovic
- Smlouva o zemědělském pachtu ze dne 29.9.2016, obec propachtovává pozemek parcelní č. 396/1 ostatní plocha, jedná se o díl „ C" o výměře 50 m<sup>2</sup> v katastrálním území Březová u Hořovic, k užívání a požívání a to za účelem zemědělského hospodaření, spočívající zejména v pěstování píce, pacht schválen zastupitelstvem obce dne 26.9.2016.

### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- k nájemní smlouvě ze dne 31.12.2016, záměr vyvěšen v době od 14.12.2016 do 29.12.2016
- ke smlouvě o výpůjčce ze dne 25.10.2016, záměr vyvěšen v době od 23.9.2016 do 10.10.2016
- ke smlouvě o zemědělském pachtu ze dne 29.10.2016, záměr vyvěšen v době od 2.9.2016 do 19.9.2016
- ke kupní smlouvě ze dne 23.9.2016, záměr vyvěšen v době od 14.9.2015 do 1.2.2016

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 21.12.2015 ( schválen rozpočet), ze dne 15.2.2016, ze dne 25.4.2016, ze dne 28.6.2016 ( schválen závěrečný účet obce za rok 2015, účetní závěrka obce a účetní závěrka příspěvkové organizace za rok 2015), ze dne 22.8.2016, ze dne 26.9.2016, ze dne 24.10.2016, ze dne 30.12.2016

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- protokol o veřejnosprávní kontrole na místě Mateřská škola Březová ze dne 16.12.2016

V kontrolovaném období obec Březová, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospoďařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

## **B. Zjištění z přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Březová:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:**

### **a) při dílčím přezkoumání**

Dílčí přezkoumání nebylo vykonáno.

### **b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Březová za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**  
(§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

**Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**  
Neuvádí se.

**Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	7,68 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,07 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### **Komentář:**

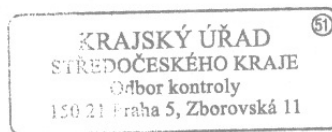
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.  
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 39 900,00 Kč.

Březová 31.05.2017

Podpisy kontrolorů:

Markéta Vejražková

Bc. Anežka Vejražková



*Vejražková*  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

*Vejražková*  
.....  
kontrolorka

### **Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Březová o počtu 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, Martina Nedvědová, starostka obce.

Martina Nedvědová  
starostka obce Březová



.....  
dne 31.05.2017

### **Poznámka:**

Územní celek je ve smyslu ust. § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu – Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.



**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Markéta Vejražková
2	1 x	Obec Březová	Martina Nedvěďová